



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MAGENTA FIRMAGAVER APS
INDKILDEVEJ 12K, 9210 AALBORG SØ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. marts 2020

Martin Sciønning Westerskov

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Magenta Firmagaver ApS Indkildevej 12K 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 37 09 25 76 Stiftet: 4. september 2015 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Schiønning Westerskov
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Magenta Firmagaver ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. marts 2020

Direktion:

Martin Schiønning Westerskov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Magenta Firmagaver ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Magenta Firmagaver ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 20. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af firmagaver og reklamegaver på B2B-markedet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 177 tkr., hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets dækningsgrad er forbedret i forhold til sidste år. Ledelsen har fokus på området og forventer et bedre resultat for det kommende år.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne, henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.605.138	1.366.802
Personaleomkostninger.....	1	-1.321.676	-1.472.597
Af- og nedskrivninger.....		-9.001	-14.066
DRIFTSRESULTAT		274.461	-119.861
Andre finansielle indtægter.....		1.217	119
Andre finansielle omkostninger.....		-45.045	-71.418
RESULTAT FØR SKAT		230.633	-191.160
Skat af årets resultat.....	2	-53.529	32.837
ÅRETS RESULTAT		177.104	-158.323
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		177.104	-158.323
I ALT		177.104	-158.323

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		10.000	15.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	10.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.665	6.666
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.665	6.666
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		97.328	93.000
Finansielle anlægsaktiver.....		97.328	93.000
ANLÆGSAKTIVER.....		109.993	114.666
Råvarer og hjælpematerialer.....		40.000	40.000
Forudbetaling for varer.....		52.972	11.352
Varebeholdninger.....		92.972	51.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.617.525	1.257.301
Udskudte skatteaktiver.....		1.741	33.594
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	6.000
Tilgodehavender.....		1.619.266	1.296.895
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.712.238	1.348.247
AKTIVER.....		1.822.231	1.462.913
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		312.345	135.234
EGENKAPITAL.....	5	362.345	185.234
Hensættelse til udskudt skat.....		0	830
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	830
Gæld til pengeinstitutter.....		279.907	334.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		513.776	341.498
Selskabsskat.....		6.506	0
Anden gæld.....		659.697	601.286
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.459.886	1.276.849
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.459.886	1.276.849
PASSIVER.....		1.822.231	1.462.913
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2018: 3)			
Løn og gager.....	1.110.426	1.279.543	
Pensioner.....	61.235	71.437	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.464	21.713	
Andre personaleomkostninger.....	125.551	99.904	
	1.321.676	1.472.597	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	22.506	0	
Regulering af udskudt skat.....	31.023	-32.837	
	53.529	-32.837	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		25.000	
Kostpris 31. december 2019.....		25.000	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		10.000	
Årets afskrivninger		5.000	
Afskrivninger 31. december 2019.....		15.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		10.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2019.....		27.198	
Kostpris 31. december 2019.....		27.198	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		20.532	
Årets afskrivninger		4.001	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		24.533	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		2.665	
		Lejededesitum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2019.....		93.000	
Tilgang		4.328	
Kostpris 31. december 2019.....		97.328	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	50.000	135.241	185.241
Forslag til resultatdisponering.....		177.104	177.104
Egenkapital 31. december 2019.....	50.000	312.345	362.345

Eventualposter mv.

6

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, som på statustidspunktet udgør 99 tkr. i opsigelsesperioden.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 280 tkr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter debitorer, varelager og driftmidler, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør ialt 1.701 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Magenta Firmagaver ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.